

平成 26 年度財政援助団体等監査結果報告書

地方自治法(昭和 22 年法律第 67 号)第 199 条第 7 項の規定により、平成 26 年度財政援助団体等監査を下記のとおり実施したので、同条第 9 項の規定に基づきこれを提出する。

なお、矢崎一郎監査委員は、地方自治法第 199 条の 2 の規定に基づき、一般社団法人練馬区観光協会、一般社団法人練馬区産業振興公社、練馬区商店街連合会および練馬区商店街組合連合会の監査ならびに監査結果決定の合議に加わらなかった。

記

1 監査の概要

(1) 監査の実施時期

平成 26 年 12 月 10 日から平成 27 年 2 月 4 日までの間において実日数 14 日間

(2) 監査の方針と視点

平成 26 年度練馬区監査基本計画に基づき、以下の方針により実施した。

ア 財政援助団体(補助団体) 出資団体については、団体の事業が適正かつ効率的に執行され、その目的を達しているかについて監査を行った。また、所管課等においては、指導監督が適切に行われているか、補助金等の交付条件の履行確認が実績報告書等により適切に行われているか、財政援助団体が配置する職員について資格要件の定めがある場合の資格確認が行われているかに十分に留意して監査を行った。

イ 指定管理者については、その日常的な運営管理が協定内容どおりに行われているかについて監査を行う。また、所管課等においては、事業報告書の点検が適切に行われているか、モニタリング制度により指定管理者に定期的な報告を求めるほか、実地調査を行い、改善が必要な場合は指導が行われているか、施設の安全確保が図られているか、指定管理者が配置する職員について資格要件の定めがある場合の資格確認が行われているかに十分に留意して監査を行う。

なお、この監査の実施に当たっては、これまでの定期監査結果を踏まえるとともに、つぎの諸事項に留意した。

(ア) 財政援助団体(補助団体)

【団体関係】

ア) 事業計画書、予算書および決算諸表等と所管課へ提出した補助金等の交付申請書、実績報告等は符合するか。

イ) 補助金等交付申請書の提出および補助金等の請求、受領は適時に行われているか。

- ウ) 事業は、計画および交付条件に従って実施され、十分効果が上げられているか。また、補助金等が補助等対象事業以外に流用されていないか。
- エ) 出納関係帳票の整備、記帳は適正か。また、領収書等の証拠書類の整備、保存は適切か。
- オ) 補助金等に係る収支の会計経理は適正か。
- カ) 精算報告は適正に行われているか。また、精算に伴う返還金の返還時期は適切か。
- キ) 金庫管理、公印の管理等、内部統制組織は機能しているか。
- ク) 補助金により取得した備品等の管理に問題はないか。

【所管課関係】

- ア) 補助金交付要綱は整備・確認されているか。
- イ) 補助金等の交付目的および補助等対象事業の内容は明確か。
- ウ) 補助金等の額の算定、交付方法、時期、手続等は適正か。
- エ) 補助金等の履行確認は、実績報告書等によりなされているか。
- オ) 補助金等の効果は確認されているか。
- カ) 補助金等交付団体への指導監督は適切に行われているか。
- キ) 実績報告書等の点検は適切になされているか。
- ク) 補助金等交付団体が配置する職員について資格要件の定めがある場合、資格確認を行っているか。

(1) 出資団体

【団体関係】

- ア) 定款および経理規程等諸規程は整備されているか。
- イ) 設立目的（出資目的）に沿った事業運営が行われているか。
- ウ) 決算諸表等は法令等に準拠して作成されているか。
- エ) 関係帳票の整備、記帳は適切か。また、領収書等の証拠書類の整備、保存は適切か。
- オ) 会計経理および財産管理は適切か。
- カ) 資金の運用は適切か。また、経費節減は図られているか。
- キ) 金庫管理、公印の管理等、内部統制組織は機能しているか。

【所管課関係】

- ア) 出資目的および出資金額等は妥当か（変更があった場合）。
- イ) 出資金等の支出手続は適正か（変更があった場合）。
- ウ) 出資団体の経営成績および財政状態を十分に把握し、適切な指導監督を行っているか。

(ウ) 指定管理者

【団体関係】

- ア) 所管課との協議、通知、報告は協定等どおりなされているか。特に協議、承認なく処理しているものはないか。
- イ) 協定等の内容に反する第三者への委託を行っていないか。
- ウ) 管理に関する経費の請求、受領は協定等どおりなされているか。
- エ) 事業報告書は適正に作成されているか。
(管理業務の実施状況および利用状況、料金収入の実績や管理経費の収支状況等)
- オ) 事業報告書の提出は期限内になされているか。
- カ) 利用料金制を採用しており、かつ指定管理者が定める場合、利用料金の設定等は適正になされているか。
- キ) 利用促進のための努力はなされているか。
- ク) 施設の維持管理は利用者の安全に配慮して適切に行われているか。
- ケ) 公の施設の管理に係る収支会計経理は適正になされているか。また他の事業との会計区分は明確になっているか。
- コ) 公の施設の管理に係る出納関係帳簿の記帳は適正になされているか。また、領収書等の証拠書類の整備、保存は適正になされているか。
- サ) 公の施設の管理に係る管理規程、経理規程等の諸規程は、整備されているか。
- シ) モニタリング制度による報告は適切になされているか。

【所管課関係】

- ア) 管理に関する協定等の締結は、適正に行われているか。
- イ) 協定書等には、必要事項が適正に記載されているか。
- ウ) 管理に関する経費の算定、支出の方法、時期、手続等は適正になされているか。
- エ) 事業報告書の点検は適切になされているか。
- オ) 指定管理者が提供するサービスや施設の管理・運営体制について、モニタリング制度により定期的な報告を求めるほか、実地調査を行い、改善が必要な場合は指導を行っているか。
- カ) 自主事業の内容、位置づけを明確にしているか。
- キ) 指定管理者が配置する職員について資格要件の定めがある場合、資格確認を行っているか。

(3) 監査対象団体

別表「平成 26 年度財政援助団体等監査実施団体」のとおり

2 監査の結果

適正に行われていた。

平成26年度財政援助団体等監査実施団体

実施日	団体名(施設名)	
12月10日 (水)	〔下田少年自然の家(ベルデ下田)〕 株式会社 クックランド 《指定管理者管理業務費》	
1月13日 (火)	〔太陽保育園〕 太陽保育園株式会社 【運営費補助金(認証保育所経費)】	〔エデュケアセンター・光が丘〕 株式会社パソナフォスター 【運営費補助金(認証保育所経費)】
1月16日 (金)	〔ゆらりん東大泉保育園〕 ライフサポート株式会社 【運営費補助金(認証保育所経費)】	〔おひさま保育園〕 株式会社おひさま 【運営費補助金(認証保育所経費)】
	〔大泉図書館〕 株式会社図書館流通センター 《指定管理者管理業務費》	
1月20日 (火)	〔いずみ保育園〕 A 【運営費補助金(認証保育所経費)】	〔ソラスト新江古田〕 株式会社ソラスト 【運営費補助金(認証保育所経費)】
	〔障害者地域活動支援センター〕 〔谷原あおぞら学童クラブ〕 社会福祉法人東京都知的障害者育成会 《支援センター指定管理者業務管理費》 《学童クラブ指定管理者業務管理費》	〔サンライフ練馬(東京中高年齢労働者支援センター)〕 練馬建物総合管理協同組合 《指定管理者管理業務費》
1月21日 (水)	〔社会福祉法人練馬区社会福祉事業団〕 【補助金・出捐金】	〔一般社団法人練馬区産業振興公社〕 【補助金・出捐金】
	〔東大泉デイサービスセンター〕 社会福祉法人練馬区社会福祉事業団 《指定管理者管理業務費》	
1月22日 (木)	〔一般社団法人練馬区観光協会〕 【補助金】	〔練馬区職員互助会〕 【補助金】
	〔公益財団法人練馬区環境まちづくり公社〕 【補助金・出捐金】	
1月26日 (月)	〔公益社団法人シルバー人材センター〕 【補助金】	

実施日	団 体 名(施 設 名)	団 体 名(施 設 名)
1月27日 (火)	〔練馬駅北口地下駐車場〕 株式会社五十嵐商会 《指定管理者管理業務費》	〔練馬区商店街連合会〕 【練馬区商店街連合会補助金】 【活力ある商店街づくり補助金】 〔練馬区商店街振興組合連合会〕 【商店街振興組合補助金】
	〔ベビーステーション石神井公園〕 有限会社ベビーステーション 【運営費補助金(認証保育所経費)】	〔グローバルキッズ練馬春日町園〕 株式会社グローバルキッズ 【運営費補助金(認証保育所経費)】
1月28日 (水)	〔まちの保育園小竹向原〕 ナチュラルスマイルジャパン株式会社 【運営費補助金(認証保育所経費)】	〔ピノキオ幼児舎関町園〕 株式会社ピノコーポレーション 【運営費補助金(認証保育所経費)】
	〔大泉学園実習ホーム〕 特定非営利活動法人ヒュール総合 研究所 【民間施設運営費等補助金】	〔大泉学園町体育館 ほか3か所〕 ミズノグループ 《指定管理者管理業務費》
1月29日 (木)	〔さつき保育園石神井公園ルーム〕 フミ・コーポレーション株式会社 【運営費補助金(認証保育所経費)】	〔平和台体育館 ほか3か所〕 東京ドームグループ・大泉スワロー 共同事業体 《指定管理者管理業務費》
	〔南大泉図書館および分室〕 日本コンベンションサービス株式会社 《指定管理者管理業務費》	〔公益財団法人練馬区文化振興協会〕 【補助金・出捐金】
1月30日 (金)	〔上石神井児童館・同学童クラブ ほか 1か所〕 株式会社小学館集英社プロダクション 《児童館指定管理者管理業務費》 《同学童クラブ指定管理者管理業務費》 《上石神井小学童クラブ指定管理者 管理業務費》	〔キッズパオ石神井あおぞら園〕 株式会社マミーズファミリー 【運営費補助金(認証保育所経費)】

実施日	団 体 名(施 設 名)	団 体 名(施 設 名)
2月2日 (月)	〔ゆうゆうぽてと〕 特定非営利活動法人保育サービス ぽてと 【運営費補助金(民間学童保育経費)】	〔大泉町福祉園〕 社会福祉法人武蔵野会 《指定管理者管理業務費》
2月4日 (水)	〔一般社団法人練馬区医師会〕 【練馬区地域医療推進事業補助金】 【訪問看護ステーション事業運営費 補助金】 【マンモグラフィ機器購入費補助金】	〔光が丘障害者地域生活支援センター〕 社会福祉法人武蔵野会 《指定管理者業務管理費》

公認会計士による事前調査

実施日	団 体 名(施 設 名)
1月13日 (火)	〔平和台体育館 ほか3か所〕 東京ドームグループ・大泉スワロー共同事業体 《指定管理者管理業務費》
1月22日 (木)	〔光が丘障害者地域生活支援センター〕 社会福祉法人武蔵野会 《指定管理者管理業務費》